НАЦИОНАЛЕН СТАТИСТИЧЕСКИ ИНСТИТУТ

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ЕИК по БУЛСТАТ/ ТР												
1	2	1	1	1	2	7	1	9				

Отчетна единица: „Акшива - АД" ООД
Гр. (с) София
Община

Попълва се от приходната администрация
Териториална дирекция на НАП .....
ТСБ .....
Входящ № и дата

ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА НЕФИНАНСОВИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ ПРЕЗ 2011 ГОДИНА

Данните в годишния отчет се попълват от всички нефинансови предприятия, съставящи баланс, на основание чл. 20 от Закона за статистиката. Представянето на годишния отчет е **задължително** съгласно Закона за статистиката, Националната статистическа програма за 2012 г., Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО) и Закона за данъците върху доходите на физическите лица (ЗДДФЛ), в срок до 31 март 2012 г. за регистрираните лица по ЗКПО и до 30 април 2012 г. за регистрираните лица по ЗДДФЛ.
Неизпълнението на задълженията за попълване и представяне на годишния отчет се санкционира по чл. 52 от Закона за статистиката, чл. 276 от ЗКПО и чл. 83 от ЗДДФЛ.
Данните за Вашето предприятие се ползват и защитават съгласно действащата нормативна уредба, като се гарантира тяхната конфиденциалност.

№	Наименование на формуляра	Стр.
1.	Справка за предприятието през 2011 година	2
2.	Справка за местните единици за 2011 година	4
3.	Справка за група предприятия през 2011 година	6
4.	Счетоводен баланс към 31.12.2011 година	11
5.	Отчет за приходите и разходите за 2011 година	15
6.	Отчет за собствения капитал за 2011 година	19
7.	Отчет за паричните потоци за 2011 година	20
8.	Справка за приходите и разходите от лихви за 2011 година	21
9.	Справка за разходите за придобиване на дълготрайни материални активи за 2011 година	22
10.	Справка за разходите за придобиване и поддържане на дълготрайни материални (ДМА) и нематериални (ДНМА) активи с екологично предназначение за 2011 година	24
11.	Справка за платените данъци и такси, свързани с околната среда за 2011 година	26
12.	Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 година	28
13.	Справка за вземанията и задълженията, разпределени по институционални сектори към 31.12.2011 година	29
14.	Справка за притежаваните ценни книжа и финансови деривати по институционални сектори към 31.12.2011 година	32
15.	Отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други разходи за труд за 2011 година	34
16.	Справка за чуждестранните преки инвестиции към 31.12.2011 година	38
17.	Справка за приходите на строителните предприятия по видове строителство през 2011 година	40
18.	Справка за нетните приходи от продажби на предприятията, предоставящи бизнес услуги по видове продукти през 2011 година	42
19.	Справка за приходите от продажби на стоки, материали и комисионни от търговско-посредническа дейност в раздел „Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт" през 2011 година	46
20.	Справка за продажбите и търговските обекти през 2011 година	48
21.	Отчет за наличностите, постъпленията и разходите на суровини и материали за 2011 година	52
22.	Отчет за разходите на горива и енергия за 2011 година	57
23.	Справка за научноизследователската и развойна дейност (НИРД) през 2011 година	60
24.	Справка за производството и продажбите на промишлени продукти през 2011 година	65

СПРАВКА ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО ПРЕЗ 2011 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР												
1	2	1	1	1	2	7	1	9				

I. Име и адрес на предприятието

Наименование на предприятието:

„Архива - АТ" ООД

Адрес за контакт (офис):

Област	София-град		
Община		Район *	
Град/село	София	Код по ЕКАТТЕ**	
Пощенски код	1113		
Улица	Елисавета Багряна	Номер	1
Булевард		Блок	
Ж. к.	Гео Милев	Вход	
Квартал		Етаж	1
Площад		Апартамент	1
Друго		Пощенска кутия	
Електронна поща			
Интернет страница			
Мобилен телефон		Факс ***	
Телефони ***			

II. Собственост към 31.12.2011 година

Собствеността на предприятието е:	Относителен дял от капитала в %
Държавна	
Общинска	
Частна на местно лице	100
Частна на чуждестранно лице	
Частна на неправителствена организация	
Общо	**100.00**

При попълването на **собствеността** да се имат предвид следните пояснения:

- Частна на местно лице - собственост на българско юридическо или физическо лице, включително и собственост на чуждестранно физическо лице, придобило статут на български гражданин по законоустановения ред;
- Частна на чуждестранно лице - собственост на чуждестранно юридическо или физическо лице, което по смисъла на Закона за чужденците в Р България не е български гражданин;

В случай на двойно гражданство, собственикът сам определя дали е български или чужд гражданин и в зависимост от това се определя формата на частна собственост.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.
** Попълва се в ТСБ.
*** В първата клетка се вписва кодът за национално избиране, а във втората - номерът на телефона/факса.

III. Икономическа дейност

№	Дейности, които е извършвало предприятието	Относителен дял на нетните приходи от продажби през 2011 г. в %	Код по КИД-2008**	Код по НКИД-2003**
1.	счетоводни услуги	100	6920	7412
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				

В този раздел се посочват дейностите, извършвани от предприятието през 2011 година. За тяхното описание трябва да се използва Класификацията на икономическите дейности – КИД-2008, която е публикувана на интернет страницата на НСИ – www.nsi.bg

IV. Място на извършване на дейността

На колко места *(адрес, населено място)* **Вашето предприятие извършва дейност?** 1

Ако броят на местата е повече от 1, попълнете и съответния брой приложения „Данни за местните единици".

Населено място, в което предприятието извършва преобладаващата си дейност.

Област: София - град

Община:

Град/село: София

Код по ЕКАТТЕ**:

Код на поречие**:

V. Фамилен бизнес

Фамилен бизнес ли е дейността на Вашето предприятие?

[X] ДА [ ] НЕ

Дейността на предприятието, независимо от големината му, е **фамилен бизнес**, когато е изпълнено едно от двете условия:
1. Мнозинството от дяловете, които дават право на вземане на решение, са притежание на физическото лице, създало или придобило предприятието, и/или неговите съпруг(а), деца, родители и/или други преки наследници и поне един представител на семейството или рода участва официално в управлението на предприятието.
2. Ако акции на предприятието се търгуват на борсата - физическото лице, създало или придобило предприятието, и/или неговите съпруг(а), деца, родители и/или други преки наследници, трябва да притежават (заедно) най-малко 25% от акциите, даващи право на глас и поне един представител на семейството или рода да участва официално в управлението на предприятието.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

** Попълва се в ТСБ.

СПРАВКА ЗА МЕСТНИТЕ ЕДИНИЦИ ЗА 2011 Г.

ДАННИ ЗА МЕСТНАТА ЕДИНИЦА

Пореден номер

Наименование на местната единица:

„Акцива - АТ" ООД

Място на извършване на дейността:

Област: София - град

Община:

Район *:

Град/село: София

Код по ЕКАТТЕ**:

Пощенски код: 1113

Код на Поречие**:

Улица: Елисавета Багряна

Номер: 1

Булевард:

Блок:

Ж. к.: Гео Милев

Вход:

Квартал:

Етаж: 1

Площад:

Апартамент: 1

Друго:

Пощенска кутия:

Електронна поща:

Интернет страница:

Мобилен телефон:

Факс ***:

Телефони ***:

Вид дейност-описание: Счетоводни услуги

Код (КИД 2008)**: 6920

Код (НКИД 2003)**: 7412

Бруто приходи от продажби (вкл. акцизи, без ДДС) - хил. лева: 0012

Среден списъчен брой на наетите лица по трудово или служебно правоотношение: 0002

Среден брой през годината на наетите лица по договор за управление и контрол: 0000

Среден брой през годината на работещите собственици: 0002

Среден брой през годината на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател: 0000

Разходи за възнаграждения (вкл. сумите по граждански договори на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател) - хил. лева: 0006

Размер на направените инвестиции - хил. лева: 0000

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

* Попълва се само за градовете София, Пловдив и Варна.

** Попълва се в ТСБ.

*** В първата клетка се вписва кодът за национално избиране, а във втората - номерът на телефона/факса.

Отчетна единица: Акцива - АТ 0002
Гр. (с) София
Община

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР											
1	2	1	1	1	2	7	1	9			

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**		
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210		
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**		
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**		
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	X	X

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**		
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	10	7
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	10	7
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410		
Касови наличности в лева	03411	43	39
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	43	39
Общо за раздел В	**03000**	53	46
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	53	46

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	5	5
Акционерен капитал	05110		
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	25	17
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**		
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	2	8
Общо за раздел А	**05000**	32	30
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**		
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110		
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300		
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400		
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	21	16
До 1 година	07801		
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	-	1
До 1 година	07811	-	1
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	16	11
До 1 година	07821	16	11
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	5	4
До 1 година	07831	5	4
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	21	16
До 1 година	07001	21	16
Над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	53	46

Дата:

Ръководител: Аделина Огнянова Щерева

Съставител: Теодор Стефанов Георгиев

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт:

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

(телефон)

АКТИВ ООД София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отчетна единица: Асинова - АТ "ООП"
Гр. (с.) София
Община

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР												
1	2	1	1	1	2	7	1	9				

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	3	3
Суровини и материали	10210	1	1
Външни услуги	10220	2	2
Разходи за персонала	10300	7	7
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	6	6
Разходи за осигуровки	10320	1	1
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400		
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	10	10
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**	—	—
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	2	9
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	10	10
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	2	9
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	—	1
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**	—	
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	2	8
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	12	19

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	12	19
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	12	19
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	12	19
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**	—	—
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**		
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	12	19
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**		
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	12	19

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	12
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	1
Енергийни продукти *	21110	
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	1

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	2
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	2
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	
Балансова стойност на продадените активи	41100	
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	

Раздел V. Дивиденти

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	12
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Дата:

Ръководител: Атанаска Огнянова Щъркова

Съставител: Теодор Стефанов Георгиев

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт:

(име,презиме,фамилия)

(телефон)

Отчетна единица: Актива - АД 001
Гр. (с) София
Община

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР												
1	2	1	1	1	2	7	1	9				

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	5							17		8	30
2. Промени в счетоводната политика	61620											
3. Грешки	61630											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640											
5. Изменение за сметка на собствениците	61650											
Увеличение	61651											
Намаление	61652											
6. Финансов резултат за текущия период	61660										2	2
7. Разпределение на печалбата	61670											
в т. ч. за дивиденти	61671											
8. Покриване на загуба	61680											
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690											
Увеличение	61691											
Намаление	61692											
10. Други изменения в собствения капитал	61710											
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	5							25		2	32
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5							25		2	32

Дата:

Ръководител: Аделина Остянова Шеркова
Съставител: Теодор Сретенчев Георгиев
(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт:
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

(телефон)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АКТИВА ХОЛД СОФИЯ

Отчетна единица: „Актива - АТ" ООД
Гр. (с.) София
Община

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР												
1	2	1	1	1	2	7	1	9				

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	12	3	9	19	3	16
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533	—	5	-5	-	7	-7
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535						
Плащания при разпределения на печалби	61536						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537						
Други парични потоци от основна дейност	61538						
Общо за раздел А	**61530**	12	8	4	19	10	9
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546						
Общо за раздел Б	**61540**	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554						
Плащания на задължения по лизингови договори	61555						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556						
Други парични потоци от финансова дейност	61557						
Общо за раздел В	**61550**	-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	12	8	4	19	10	9
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	x	x	39	x	x	30
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	x	x	43	x	x	39

Дата:

Ръководител: Аделина Огнянова Щъркова
Съставител: Теодор Спасимиров Георгиев
(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт:
(име,презиме,фамилия)

„АКТИВА" ООД
София

(подпис)

(телефон)

Отчетна единица: Активa - АТ "ОДЗ"
Гр. (с) Со фия
Община

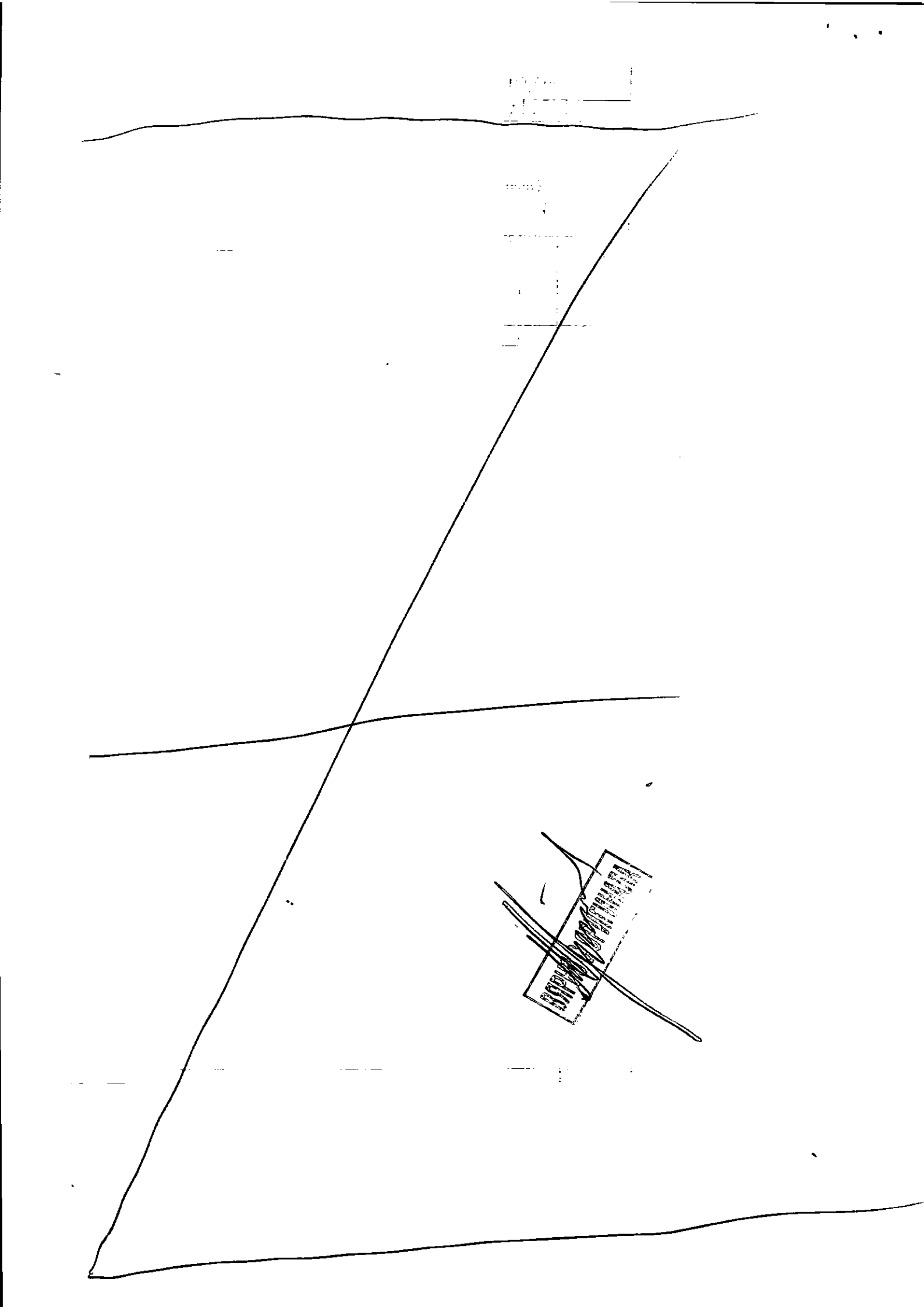
ЕИК по БУЛСТАТ / ТР												
1	2	1	1	1	2	7	1	9				

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА, РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

(Хил. левове)

А. ВЗЕМАНИЯ

Показатели	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
I. Вземания				
1. Вземания от клиенти и доставчици (без финансов лизинг)	**2000**		x	x
Нефинансови предприятия	2001		x	x
Търговски банки	2002		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2003		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2004		x	x
Застрахователи	2005		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2006		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2007		x	x
Население	2008		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2009		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2010		x	x
2. Вземания от предоставени търговски заеми	**2020**			
Нефинансови предприятия	2021			
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2022			
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2023			
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2024			
Юридически лица с нестопанска цел	2025			
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2026			
2.1 в т. ч. оформени с ценни книжа[1]	2027			
3. Данъци за възстановяване от републиканския бюджет (вкл. акцизи)	**2030**		x	x
4. Данъци за възстановяване от общините	**2040**		x	x
5. Вземания от персонала	**2050**		x	x
6. Вземания от подотчетни лица	**2060**		x	x
7. Вземания по финансов лизинг	**2070**			
Нефинансови предприятия	2071			
Търговски банки	2072			
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2073			
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2074			
Застрахователи	2075			
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2076			
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2077			
Население	2078			
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2079			
8. Други вземания	**2080**	10	x	x
Нефинансови предприятия	2081		x	x
Търговски банки	2082		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2083		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2084		x	x
Застрахователи	2085		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2086		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2087		x	x
Население	2088		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2089		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2090		x	x
Общо вземания	**2100**	10	x	x



Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на задълженията	Степен на изискуемост	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
I. Задължения				
1. Задължения към доставчици и получени аванси (без финансов лизинг)	**2110**		x	x
Нефинансови предприятия	2111		x	x
Търговски банки	2112		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2113		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2114		x	x
Застрахователи	2115		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2116		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2117		x	x
Население	2118		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2119		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2120		x	x
2. Задължения по облигационни заеми	**2130**			
3. Задължения към финансови предприятия	**2140**			
Търговски банки	2141			
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2142			
Застрахователи	2143			
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2144			
4. Задължения по получени заеми от държавата	**2150**			
5. Задължения по търговски заеми към:	**2160**			
Нефинансови предприятия	2161			
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2162			
Население	2163			
Юридически лица с нестопанска цел	2164			
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2165			
5.1 в т. ч. оформени с ценни книжа[1]	2166			
6. Задължения по финансов лизинг	**2170**			
Нефинансови предприятия	2171			
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2172			
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2173			

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на задълже-ията	Степен на изискуемост	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
7. Задължения към персонала	**2180**		x	x
8. Задължения към подотчетни лица	**2190**		x	x
9. Данъчни задължения към държавата (вкл. акцизи)	**2200**	5	x	x
10. Данъчни задължения към общините	**2210**		x	x
11. Задължения към социалното и здравно осигуряване	**2220**	16	x	x
12. Преоформени в държавен дълг кредити	**2230**		x	x
13. Други задължения	**2240**		x	x
Нефинансови предприятия	2241		x	x
Търговски банки	2242		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2243		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2244		x	x
Застрахователи	2245		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2246		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2247		x	x
Население	2248		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2249		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2250		x	x
Общо задължения	**2260**	21	x	x

[1] Менителници, запис на заповед и други.

Дата:

Ръководител: Аделина Огнянова Щеркова

Съставител: Теодор Сретенов Георгиев

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт:

(име,презиме,фамилия)

(телефон)

Отчетна единица: Агенция - ПИОО
Гр. (с) София
Община

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР	Обл.	Общ.	Дейност	Звено
121127199				

ОТЧЕТ ЗА ЗАЕТИТЕ ЛИЦА, СРЕДСТВАТА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА И ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ТРУД ЗА 2011 ГОДИНА

Част I. Наети лица по трудово и служебно правоотношение
Раздел 1. Среден списъчен брой и начислени средства за работна заплата

	Код на реда	Среден списъчен брой		Средства за работна заплата (в левове - цели числа)
		Общо	в т.ч. жени	Общо
а	б	1	2	3
Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време)	1000	2	2	6300
в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство (от код 1010 до код 1090)	1001	2	2	x
от код 1001: жени	1002	x	x	6300
Наетите от код 1001 по Национална класификация на професиите и длъжностите от 1.01.2011 г.:				
Ръководители	1010			
Специалисти	1020			
Техници и приложни специалисти	1030	1	1	2616
Помощен административен персонал	1040			
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	1050			
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	1060			
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	1070			
Машинни оператори и монтажници	1080			
Професии, неизискващи специална квалификация	1090	1	1	3684
Наети лица на непълно работно време без лицата в отпуск по майчинство				
- **непреизчислени** към пълна заетост	1200			x
- **преизчислени** към пълна заетост - от код 1001	1300			

Раздел 2. Движение и отработено време

		Код на реда	Брой
а		б	1
Наличност, приемане и напускане	Наличност по списък в началото на годината	1810	2
	Приети от началото на годината - общо	1820	–
	в т.ч. постъпили за първи път от образователната система	1830	–
	Напуснали през годината - общо	1840	–
	Наличност по списък в края на годината (код 1810 + код 1820 - код 1840)	1880	2
Отработено време през годината	Отработени човекодни	1910	504
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1911	252
	Отработени човекочасове	1930	3024
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1931	1008

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Раздел 3. Начислени средства за работна заплата и други разходи за труд на работодателя

				Код на реда	От началото на годината (в левове - цели числа)
а				б	1
Начислени средства за работещите по трудово и служебно правоотношение	Работна заплата - общо (код 3100 =код 3120 + код 3130 + код 3140 + код 3150) (код 3100 = код 1000 к.3)			3100	6300
	в т.ч.	Основна заплата за действително отработено време		3120	5775
		Възнаграждение над основната заплата (наднормено и премии по системите за заплащане на труда)		3130	
		в т.ч.	годишни, шестмесечни, тримесечни премии, целеви награди, извънредни заплати и други еднократни възнаграждения	3133	
		Възнаграждение за платен отпуск		3140	525
		Допълнителни и други възнаграждения (за нощен труд, работа на смени, професионален стаж, извънреден труд) по КТ, ЗДС, друг закон, колективен или индивидуален трудов договор		3150	
	Обезщетения по КТ, ЗДС и КСО			3160	
	в т.ч.	по чл. 200, ал. 3 от КТ и чл. 104, ал. 4 от ЗДС		3161	
		по чл.222, ал. 1 и 2 от КТ и чл. 104, ал. 1 и 2 от ЗДС		3162	
		по чл. 220, ал. 1 и чл. 225 от КТ и чл. 104, ал.3 от ЗДС		3163	
	Социални и здравни осигуровки (вкл. доброволни и фонд "Безработица")			3170	1121
	Други социални разходи и надбавки			3180	
	Данък върху социалните разходи			3190	

Част II. Работещи без трудово и служебно правоотношение с отчетната единица

	Код на реда	Среден брой през годината	в т.ч. жени	Разходи за възнаграждения (в левове - цели числа)
а	б	1	2	3
Наети лица по договор за управление и контрол (без тези, включени в кодове 1000, 1500 и 1600)	1400			
Наети лица по извънтрудови правоотношения (граждански договор)	1500			
в т.ч. наети лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	1510			
Наети лица за допълнителен труд при друг работодател (чл. 111 от КТ)	1530			
Работещи собственици (без тези, включени в код 1000 и код 1400)	1600	2	1	—
Социални и здравни осигуровки	3300	x	x	

Част III. Работещи пенсионери

		Код на реда	Среден брой през годината	в т.ч. жени	Разходи за възнаграждения (в левове - цели числа)
а		б	1	2	3
Работещи пенсионери - общо (по трудово или служебно правоотношение, по договор за управление и контрол, по граждански договор и собственици) (код 1700 = код 1710 + код 1720)		1700			
в т.ч.	в трудоспособна възраст	1710			
	над трудоспособна възраст	1720			

ВЪРНАТА ЗАСТРАХОВКА

Ръководител: Аделина Огнянова Щъркова

Съставител: Теодор Сребрелиев Георгиев

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

Дата:

"АКТИВА" ООД София

(подпис)

(телефон)

Приложение №7

Към СС 1

Елемент 7.1

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

на "Актива - АТ" ООД

за 2011 г.

Общи

"Актива - АТ" ООД — е Дружество, регистрирано по силата на Търговския закон в РБългария с Решение по Ф.Д. 1996/08529 на Софийски градски съд.

Дружеството е изградено с частен капитал със собственици.

1. Аделина Огнянова Щъркова - Георгиева
2. Теодор Сретениев Георгиев

"Актива - АТ" ООД се представлява и управлява от:

- Аделина Огнянова Щъркова - Георгиева и
- Теодор Сретениев Георгиев.

Стопанска дейност е подчинена на българското законодателство.

Управленска и административна структура

"Актива - АТ" ООД е самостоятелно юридическо лице с независима стопанска структура.

Цел на финансовите отчети

За изготвянето на финансовите отчети на "Актива - АТ" ООД по правилата изложени по-долу е да се представя вярно и честно информацията за имущественото състояние, за ефективността и за промените на финансовото състояние, която да се ползува от заинтересован кръг от потребители на тази информация при вземането на управленски, инвестиционни и други икономически решения. Финансовите отчети ще отразяват резултатите от дейността на ръководството и отчетността за ресурсите за които са му поверени.

Финансовите отчети и отчетите на управлението /финансовия преглед/ ще са предназначени за нуждите на собствениците и външните потребители на информация на "Актива - АТ" ООД.

За изготвянето и представянето на всеки финансов отчет пред официалните държавни власти ще се спазват определените в законите срокове.

Форми на финансови отчети

За целите на настоящата счетоводна политика се определя използването на формата на:

"Счетоводен баланс" - **приложение 1** към СС 1 "Представяне на финансови отчети",

- "Отчет за приходите и разходите" - **приложение 3** към СС 1 "Представяне на финансови отчети",

- "Отчет за собствения капитал" **приложение 6** към НСС 1 "Представяне на финансови отчети",

- "Отчет за паричните потоци по прекия метод" записан като Приложение № 1 към СС 7 "Отчети за паричните потоци "

- **"Приложение 7 към НСФОМСП"**, записани като отделни елементи към СС 1 'Представяне на финансови отчети", включващи:

- Справка за оповестяване на счетоводни политики - информация записана с правилата по-долу;
- Справка за дълготрайни активи;
- Справка за вземания, задължения и провизии;
- Справка за ценните книжа;
- Справка за участието в капиталите на другите предприятия;
- Справка за приходите и разходите от лихви;
- Справка за извънредните приходи и разходи;
- Справка за финансовите резултати;
- Справка за данъци от печалбата върху временни разлики.

Отговорност за изготвянето на финансовите отчети

Ръководството на дружеството в лицето на управителите носи отговорността по представянето на финансовите отчети, на основание чл. 24 от Закона за счетоводството и съдържащата се в тях вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението на собствения капитал.

Концепция и основни предположения на финансовите отчети

Настоящата счетоводна политика е изготвена на базата на фундаментите за счетоводството:

- поддържане на финансовия капитал;
- текущо начисляване;
- действащо предприятие .

Принципи за текущо отчитане и изготвяне на годишни финансови отчети

Ще се спазват основните законодателни принципи при воденето на счетоводството и изготвянето на периодичните финансово-счетоводни отчети изложени в член 4 от Закона за счетоводството:

- Предпазливост - да се отчитат всички предполагаеми рискове и загуби, с цел получаване на действителен финансов резултат.

- Съпоставимост между приходи и разходи - разходите осъществени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

- Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

- Запазване на тези правила през повече от един отчетен период - с цел постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различни отчетни периоди.

Същественост

Всяка информация е съществена, ако нейното неоповестяване , би оказало влияние при вземане на решения от потребителите на финансовите отчети.

Срокове за изготвяне и представяне на финансовите отчети:

По силата на българското законодателство финансовият отчет ще се изготвя за 12 месеца и ще обхваща периода 01. Януари - 31. Декември.

"Актива - АТ" ООД при необходимост ще изготвя за нуждите на управлението междинни отчети, към които да се прилагат правилата на националния стандарт за междинни отчети. Тези отчети да се изготвят до 15 число на следващия месец или месеца следващ тримесечието.

За дата на представяне на годишния отчет на държавни органи се определя по силата на нормативните актове -31 март на следващата година.

Съставители на финансовите отчети

За съставител на финансовите отчети на "Актива - АТ" ООД се определя лицето Теодор Сретениев Георгиев.

Оперативно отчитане

Индивидуалният сметкоплан на "Актива - АТ" ООД се основава на базовата система използвана към настоящия момент от 1991 година насам, заложена в препоръчителния Националния Сметкоплан с трицифрени номера на счетоводните сметки.

Използва се програмен продукт БИЗНЕС НАВИГАТОР за автоматизирана обработка на счетоводната информация. Той отговаря на изискванията на чл. 9 ал. 2 от Закона за счетоводството.

За всяка счетоводна сметка и включените към нея подсметки и аналитични партиди, които са индивидуализирани в сметкоплана на дружеството, периодично - годишно да се отпечатват всички хронологични записи от счетоводните операции - дневници на сметките.

Да се осигурява информация, чрез отпечатване на хартиен носител, за дебитни и кредитни обороти на всяка сметка в кореспонденция с всички останали счетоводни сметки, както и салда за всяка сметка -главна книга.

За заприходяването и отписването на дълготрайните активи и материалните запаси, при покупка, дарение, финансиране, субсидиране, консигнация, ишлеме, излишъци, липси, грешки от предходни периоди, фундаментални грешки, за движението на паричните средства, за вземанията и задълженията, като приложение към настоящите правила са: протоколи, договори , фактури и др.

Официална счетоводна база - през 2011 г. предприятието прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ като официална счетоводна база.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства ще се класифицират, като такива съгласно записаните в счетоводния стандарт за отчитане на паричните потоци и дружеството ще ги отразява в следните статии в Счетоводния баланс

- парични средства в брой,
- парични средства в безсрочни депозити
- блокирани парични средства
- парични еквиваленти

Вземания

Вземанията ще се отразяват в следните статии в Счетоводния баланс:

- вземания от продажби на услуги заедно или отделно с вземания от доставчици /авансово преведени суми на доставчици

Вземанията ще се представят в баланса, като нетни суми и ще се извършва приспадане в следните случаи:

- ако са включени отбиви, отстъпки,
- ако има несъбрани суми

Ще се използва методът процент от продажбите за приблизителна счетоводна оценка на разходите за несъбрани вземания.

Краткосрочни /текущи/ задължения

Задълженията на дружеството дължими при поискване в срок до една година се считат за текущи.

Краткосрочните задължения ще се отразяват в следните статии в Счетоводния баланс

- задължения към доставчици, заедно или отделно с неотработени приходи или аванси
- задължения към осигурителни предприятия
- задължения към персонала
- данъчни задължения

Дългорсорчни задължения

Задължения дължими за срок по-дълъг от една година.

Дългосрочните задължения ще се отразяват в следните статии в Счетоводния баланс:

- задължения към свързани предприятия,
- задължения към финансови предприятия
- задължения по търговски заеми
- задължания по облигационни заеми
- отсрочени данъци

Амортизационна политика

В предприятието ще се прилага линеен метод на амортизация на база време.

Ще се съставят:

1. Амортизационен план за счетоводните амортизационни квоти за годината и за не повече от пет години напред с всички необходими реквизити.
2. Амортизационен план за данъчните амортизационни квоти за годината с всички необходими реквизити.

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са материалното имущество на дружеството, използвано в хода на неговата дейност, от което "Актива - АТ" ООД ще се възползва за период по-дълъг от една година.

Всички материални дълготрайни активи на предприятието ще се използват за търговия, монтаж, ремонт, административни нужди за повече от един отчетен период.

Стойностният праг за първоначално признаване на всеки един разграничим актив се определя на 700.00 лева.

Прегледът на всички значими дълготрайни материални активи в съответствие с промените в счетоводното законодателство с цел провека на достоверността на балансовата им стойност е извършен към 01.01.2011 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

При определяне на първоначална оценка се използват всички правила на приложимия стандарт – ***НСФОМСП***.

Считано от 01.01.2011 г. "Актива - АТ" ООД възприема дълготрайните материални активи да се представят съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи по препоръчителния подход – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Дълготрайни материални активи се амортизират, като се прилага линейният метод на амортизиране.

За всеки дълготраен материален актив се съставя отделен счетоводен и данъчен амортизационен план.

Счетоводните амортизации се начисляват от началото на месеца след месеца на въвеждането в употреба.

Данъчните амортизации са начислени съгласно данъчния амортизационен план, считано от датата на въвеждане на дълготрайния актив в употреба

Признаване на приходи

Основните приходи на предприятието са от продажби на услуги – счетоводни услуги. Сумите на прихода ще се оценяват в зависимост от условията на договорите с възложителите.

Условия за признаване на приходи в "Актива - АТ" ООД при продажба на услуги: Подписани договори и/или допълнителни споразумения към тях и издадени фактури към тях.

Основните критерии при признаването на приходите в счетоводните отчети са: да има икономическа изгода от сделката. Основните документи на базата, на които се признава приход в "Актива - АТ" ООД са: фискални бонове и фактури.

За извънредни приходи ще се считат: отписани пасиви при настъпване на форсмажорни обстоятелства.

Политика за определяне на доходи на персонала

Предприятието определя, като правило предоставянето само на краткосрочни доходи на персонала.

Възнагражденията се определят на основание индивидуални трудови договори.

Не са сключени колективни трудови договори на основание на Кодекса на труда.

За персонала не се начисляват допълнителни възнаграждения от разпределяне на положителния финансов резултат на предприятието след облагане с корпоративни данъци.

Всички платени годишни отпуски се определят в индивидуалните трудови договори. Ползването ще се определя съобразно предварителен график и в зависимост от необходимостта на фирмата.

При напускане могат да се изплащат само обезщетения записани в индивидуалните трудови договори или като императивни в трудовото законодателство.

Допълнителни разпоредби

Така изложените накратко правила за изготвянето на финансово-счетоводните отчети са в сила от 01 януари 2011 година и могат да бъдат променяни в зависимост от основната стратегия за развитие на дружеството, но не по рано от 01 януари 2012 година и при промяна на държавната политика в счетоводното и данъчно законодателство.



Настоящата счетоводна политика може да бъде допълвана при поява на допълнителни събития касаещи дружеството, като допълнението се номерира, определя се дата на съставяне, причина за допълнението, срок на действие, ако е уместно.

Настоящата счетоводна политика може да бъде променяна в отделни нейни клаузи, като допълнението се номерира, определя се дата на съставяне, причина за промяната, срок на действие, ако е уместно.

Настоящата счетоводна политика може да бъде отменяна в отделни нейни параграфи, като неуместни, /или излишни/, като допълнението се номерира, определя се дата на съставяне, причина за промяната, срок на действие, ако е уместно.

Органът, който ще съставя, променя, допълва, изменя и отменя текстове от настоящите правила е Управителя.

Дата на съставяне:

Съставител на финансовия отчет:

"АКТИВА" ООД
СОФИЯ

Управител: